

AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.

Informe de los Auditores Independientes

Al y por el año terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016

Índice

Informe de los Auditores Externos Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera.....	4
Estados de Resultados Integrales.....	5
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	6
Estados de Flujos de Efectivo.....	7
Notas a los Estados Financieros.....	8

Informe de los Auditores Externos Independientes

A los Socios de
AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.

1. Opinión

Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de la Compañía **AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los saldos al 31 de diciembre de 2016 fueron examinados por otros auditores, cuyo informe de fecha 25 de octubre de 2017, presenta una opinión con salvedades.

En nuestra opinión, los estados financieros, mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

2. Asuntos de énfasis

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención a la *Nota 22* de los estados financieros que indica la Compañía incurrió en pérdidas netas por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016. Así mismo la compañía presenta riesgos de liquidez debido a la antigüedad de cartera que supera los 365 días, lo cual significa el 42% de la misma. Y la compañía en periodo 2017 presenta flujos de efectivo en actividades de operación en negativo por US\$ (477,061).

3. Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración de **AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración de **AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.**, es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de **AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.**, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

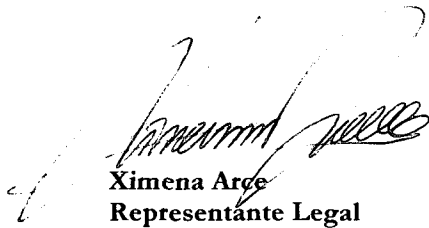
- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los encargados del gobierno de **AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.**, entre otras cuestiones, el alcance, momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Ambato – Ecuador, Junio 13 de 2018

AUDITASSISTANCE CÍA. LTDA.
AUDITORES INDEPENDIENTES
R.N.A.E 1033



Ximena Arce
Representante Legal



Ing. Belén Carrasco
Contador Público Autorizado.

AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

			Al 31 de Diciembre de	
	<i>Notas</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos				
Activos circulantes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	US\$	6,917	3,865
Cuentas por cobrar	7		1,210,887	1,204,764
Otras cuentas por cobrar			94,888	13,590
Inventarios	8		448,415	314,792
Total activos circulantes			<u>1,761,106</u>	<u>1,537,010</u>
Activos no circulantes				
Propiedad, planta y equipo	9		584,739	395,646
Propiedad de inversión	10		105,893	80,000
Total activos No circulantes			<u>690,632</u>	<u>475,646</u>
Total Activos		US\$	<u>2,451,738</u>	<u>2,012,656</u>
Pasivos				
Pasivos circulantes				
Obligaciones financieras	11	US\$	888,549	408,437
Cuentas por pagar	12		846,797	1,108,308
Pasivos acumulados	15		11,872	17,477
Total pasivos circulantes			<u>1,747,219</u>	<u>1,534,222</u>
Pasivos no corrientes				
Obligaciones patronales	16		79,991	72,270
Total pasivos no corrientes			<u>79,991</u>	<u>72,270</u>
Total Pasivos		US\$	<u>1,827,210</u>	<u>1,606,491</u>
Patrimonio				
Capital Social	17		257,847	257,847
Reserva Legal	17		37,412	37,412
Superávit por valuación			249,474	-
Resultados adopción NIIF	17		(107,222)	(107,222)
Resultados Acumulados			187,018	218,128
Total Patrimonio		US\$	<u>624,528</u>	<u>406,164</u>
Total Pasivo y Patrimonio		US\$	<u>2,451,738</u>	<u>2,012,656</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.

Estado de Resultados Integrales

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		Al 31 de Diciembre de	
	<i>Notas</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos operativos			
Ventas netas	18 US\$	4,522,452	4,232,606
Gasto operativo		<u>3,806,018</u>	<u>3,523,377</u>
Utilidad operativa		<u>716,434</u>	<u>709,229</u>
Gastos de operación			
Gastos de venta		(432,808)	(477,616)
Gastos administrativos	19	(300,714)	(279,201)
Gastos financieros		(59,581)	(30,477)
Otros ingresos / (gastos)			
Otros ingresos		76,089	110,392
Otros (gastos)		-	(3,566)
Utilidad en operación		<u>(580)</u>	<u>28,762</u>
Participación trabajadores		-	(4,314)
Impuesto a la renta		(20,643)	(38,955)
Resultado neto del ejercicio	US\$	<u>(21,224)</u>	<u>(14,508)</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital Social	Reserva Legal	Superávit por valuación	Resultados adopción NIIF	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2015	US\$ 257,847	37,412	-	(107,222)	263,483	451,519
Distribución de dividendos	-	-	-	-	(30,847)	(30,847)
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	(14,508)	(14,508)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	US\$ 257,847	37,412	-	(107,222)	218,128	406,164
Pago de dividendos	-	-	-	-	(6,500)	(6,500)
Revalorización activos de inversión	-	-	249,474	-	-	249,474
Ajustes año 2015	-	-	-	-	(3,386)	(3,386)
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	(21,224)	(21,224)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	US\$ 257,847	37,412	249,474	(107,222)	187,018	624,528

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

AUSTRODISTRIBUCIONES AUSTRODIS CÍA. LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo

Años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>Años terminado el</u>	
		<u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	US\$	4,377,496	5,145,596
Efectivo pagado a proveedores, empleados		(4,848,057)	(4,645,726)
Efectivo neto pagado, provisto en las actividades de operación	US\$	(470,561)	499,870
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
Adiciones de propiedades, mobiliario y equipo		-	(18,491)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	US\$	-	(18,491)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:			
Efectivo (recibido) por obligaciones financieras	US\$	1,240,420	-
Efectivo (pagado) por obligaciones financieras		(760,307)	(473,365)
Efectivo (pagado) por dividendos		(6,500)	(30,847)
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	US\$	473,613	(504,212)
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo		3,052	(22,833)
Efectivo y equivalentes al inicio del año		3,865	26,698
Efectivo y equivalentes al final del año	US\$	6,917	3,865
Conciliación del Resultado del Ejercicio			
Resultado neto del ejercicio	US\$	(21,224)	(14,508)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo de efectivo provisto en actividades de operación			
Provisión cuentas incobrables		(44,598)	-
Depreciación acumulada		34,488	35,885
Jubilación patronal y desahucio		7,722	4,256
Participación Trabajadores		-	4,314
Impuesto a la renta		-	2,928
Cambios netos en activos y pasivos de operación:			
Cuentas por cobrar		38,476	672,144
Otras cuentas por cobrar		(81,299)	(7,452)
Inventarios		(133,623)	141,472
Cuentas por pagar		(264,898)	(342,484)
Pasivos Acumulados		(5,604)	3,315
Efectivo neto pagado, provisto en actividades de operación	US\$	(470,561)	499,870

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.